

桂林理工大学 MPAcc 教育中心

公司纳税管理教学大纲

课程名称	中文：公司纳税管理		
	英文：Corporate Taxation management		
授课对象	MPAcc 学员	学分	3 学分
课程描述	本课程是对纳税的战略模式、经营活动、投资行为和理财等事项进行事先安排，以达到节税、递延纳税和降低税务风险等目标的一系列税收筹划行为，讲授内容主要包括流转税的税务管理、所得税的税务管理、其它税务管理、投资、筹资、经营等税务管理及筹划。		
先修课程	先修了《税法》等相关课程知识，掌握了增值税、消费税、所得税等税务相关知识。		
课程目标	掌握公司纳税管理及筹划的基本理论和方法，并能够尝试性运用这些理论、方法解决公司实际税务问题。		
预期学习成果（能力）	通过教学，使学生学会利用纳税筹划的基本理论、原理创造性的解决经济生活中实际税务问题，培养学生综合运用知识能力、创新能力。		
教学方式	为了体现本课程的实务特色，课堂教学部分采取案例教学方法，通过案例分析与讨论，注重对学生学习过程的评价。		
评分体系	考查（50%-60%）、案例讨论及小组作业（50%-40%）		
教学重点、难点：			
重点：			
1. 增值税的税务筹划和管理。 2. 消费税的的税务筹划和管理。 3. 企业所得税的税务筹划和管理。			
难点：			
1. 增值税的税务筹划和管理。 2. 企业所得税的税务筹划和管理。			
教学内容		基本要求	
按章、节具体列出教学内容		具体列出教学的基本要求，如了解、理解、掌握及应用等。	
第一章 税务筹划概论			
第一节 税务筹划的目的、原则和特点		◆了解务筹划的目的、原则和特点	
第二节 税务筹划的程序和步骤		◆掌握税务筹划的程序和步骤	
第三节 税负理论、转嫁和税收成本		◆掌握税负理论、转嫁和税收成本相关理论	
第二章 流转税相关理论和税务筹划			
第一节 流转税概述		◆了解流转税相关概念	
第二节 增值税的税务筹划		◆掌握增值税的税务筹划理论和实务	
第三节 消费税的税务筹划		◆掌握消费税的税务筹划理论和实务	

桂 林 理 工 大 学 MPAcc 教育 中 心

第三章 所得税的税务管理和筹划	
第一节 所得税概述	◆了解所得税相关概念
第二节 纳税人身份的税务筹划	◆掌握纳税人身份的税务筹划
第三节 税前扣除项目的税务筹划	◆掌握税前扣除项目的税务筹划理论和实务
第四节 所得税税率的税务筹划	◆掌握所得税税率的税务筹划
第五节 所得税税额的税务筹划	◆所得税税额的税务筹划
第四章 其它税种的税务筹划	
第一节 财产税的税务筹划	◆掌握财产税的税务筹划
第二节 资源占用税的税务筹划	◆掌握资源占用税的税务筹划
第三节 行为税的税务筹划	◆掌握行为税的税务筹划
第五章 企业投资的税务筹划	
第一节 企业组织形式的税务筹划	◆了解企业组织形式的税务筹划
第二节 企业投资结构的税务筹划	◆掌握企业投资结构的税务筹划
第三节 企业投资规模的税务筹划	◆掌握企业投资规模的税务筹划
第四节 企业投资决策的税务筹划	◆掌握企业投资决策的税务筹划
第六章 企业筹资与经营的税务筹划	
第一节 企业筹资方式的税务筹划	◆掌握企业筹资方式的税务筹划
第二节 企业资本结构的税务筹划	◆掌握企业资本结构的税务筹划
第三节 企业购销活动的税务筹划	◆掌握企业购销活动的税务筹划
第七章 企业特殊问题的税务筹划	
第一节 企业债务重组的税务筹划	◆掌握企业债务重组的税务筹划
第二节 企业并购的税务筹划	◆掌握企业并购的税务筹划
第三节 企业分立的税务筹划	◆掌握企业分立的税务筹划
第四节 企业清算的税务筹划	◆掌握企业清算的税务筹划

大纲说明：

1. 第一章、第二章、第三章、第四章、为课程的核心内容，为必讲内容，其他章节可视学生基础、兴趣选择性讲授。
2. 本课程至少 1 次案例分析，其他视情况安排。